

NOTAS A LOS INFORMES CONTABLES JULIO 2021

Atendiendo el procedimiento para la preparación y publicación de los informes financieros y contables mensuales incorporado a los procedimientos transversales del Régimen de Contabilidad Pública mediante Resolución 182 del 19 de mayo de 2017 de la Contaduría General de la Nación, se presentan las siguientes notas a los informes contables de julio 2021:

1. CUENTA 1223-INVERSIONES A COSTO AMORTIZADO

Los excedentes de efectivo que se destinaban a este tipo de inversiones se trasladaron a inversiones en carteras colectivas.

2. CUENTA 1224-INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ AL COSTO

La Universidad ha concentrado sus recursos de inversión en estos fondos de inversión colectiva dada la diversidad del retorno económico.

3. CUENTA 1317-PRESTACION DE SERVICIOS

El significativo incremento de la subcuenta 131701-Servicios educativos, corresponde principalmente a recursos por concepto de proyectos de investigación que están pendientes de recaudo

4. CUENTA 1514-MATERIALES Y SUMINISTROS

Esta cuenta representa la existencia de materiales y suministros pendientes de entregar a las diferentes escuelas y dependencias en la medida que se vayan requiriendo.

5. CUENTA 1615-CONSTRUCCIONES EN CURSO

El valor de las construcciones en curso incremento 108% respecto al mismo periodo del año anterior y corresponden a la construcción de: centro regional universitario Duitama, edificio de posgrados Tunja, adecuación y construcción sala de investigación para el laboratorio de soluciones energéticas en la seccional Sogamoso, sede administrativa del parque arqueológico observatorio en el municipio de villa de Leyva, adecuación para la puesta en funcionamiento del laboratorio en el que se ejecutará el proyecto fortalecimiento, adecuación científica, infraestructura laboratorio de biología molecular.

6. CUENTA 1635- MAQUINARIA Y EQUIPO

Esta cuenta representa las adquisiciones de maquinaria y equipo en bodega con destino a proyectos de investigación científica y dependencias administrativas en el mes de julio por valor de \$832.878.510.54 quedando un saldo en bodega pendientes de entregar a 31 de julio por valor de 312.850.606.11.

7. CUENTA 1660-EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO

El incremento de esta cuenta respecto al mismo periodo del año anterior obedece a la puesta de equipo médico y científico al servicio, que se encontraban en bodega

8. CUENTA 1665-MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA

El incremento de esta cuenta respecto al mismo periodo del año anterior obedece a la puesta al servicio de los muebles, enseres y equipo de oficina que se encontraban en bodega

9. CUENTA 1906-AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS

La significativa reducción con respecto al periodo anterior 2020 (-86%) obedece principalmente a la amortización de anticipos de los contratos destinados a edificios de posgrados, edificio de aulas seccional Duitama, rescate del área arqueológica sede Tunja, ampliación del restaurante estudiantil Sede central Tunja, suministro, ensamble e instalación de estructura metálica, centro regional universitario Duitama. Los saldos más representativos corresponden a contratos de obra, suministro de bienes, consultoría, interventoría y servicios discriminados así:

NIT	PROVEEDOR	CONTRATO	VALOR POR AMORTIZAR
901185124	CONSORCIO FUTURO	064-2018	\$ 2.011.479.598,53
901354317	UNION TEMPORAL UPTC 026	01-2020	\$ 180.724.272,06
7173560	JORGE ALBERTO VILLAMIL MORA	125-2021	\$ 176.818.229,00
830013230	MEDINA & RIVERA INGENIEROS ASOCIADOS SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA S A S	067-2017	\$ 136.035.064,78
901427353	UNION TEMPORAL MOBILIARIO 2020	270-2020	\$ 78.453.962,90
800247308	INERCO CONSULTORIA COLOMBIA LTDA	069-2019	\$ 67.883.407,20
900578854	UNION TEMPORAL A&M	402-2012	\$ 27.382.035,95
7167264	Avance #2021-00024-00028		\$ 17.800.000,00
29665296	Avance #2021-00027		\$ 7.080.365,00
46373257	Avance #2021-00029		\$ 3.099.552,00
7334788	Avance #2021-00019		\$ 2.327.071,00
79691058	Avance #2021-00023		\$ 1.550.000,00
74182450	Avance #2021-00025		\$ 1.509.244,00
6360522	Avance #2021-00005		\$ 1.405.799,00
91296664	Avance #2021-00022		\$ 1.400.000,00
7173621	Avance #2021-00020		\$ 1.161.443,00
7174617	Avance #2021-00021		\$ 1.161.443,00
7167871	Avance #2021-00004		\$ 741.681,00
13072344	Avance #2021-00026		\$ 501.278,00
40041103	Avance #2021-00007		\$ 325.000,00
4090983	Avance #2021-00003		\$ 312.981,45
20526278	Avance #2021-00015		\$ 201.065,70
40041717	Avance #2021-00014		\$ 201.065,70
6774017	Avance #2021-00016		\$ 201.065,70
	TOTAL		\$2,719,755,624.97

10. CUENTA 1908-RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION

Esta cuenta maneja los recursos entregados a INFIBOY correspondientes al convenio CNV006/2017 Dpto. de Boyacá-Infiboy-Uptc.

11. CUENTA 1909-DEPOSITOS ENTREGADOS EN GARANTIA

Respecto al mismo periodo del año anterior 2020 la subcuenta 190903-Depositos judiciales, se incrementó en \$5.706 millones en razón al embargo de cuentas ordenado por la UGPP como respaldo a la deuda solidaria por diferencias en los cálculos pensionales de funcionarios retirados proceso de cobro coactivo según resoluciones RCC-34049 y RCC-34629 del 2020.

12. CUENTA 2401-ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES

A 31 de julio de 2021 se refleja el saldo de las cuentas por pagar así:

-Cuentas por pagar a proveedores de bienes y servicios \$ \$ 508.806.947,98

-Convenio con el departamento de Boyacá relacionado con becas para el pago de la adquisición Casa de Boyacá en Bogotá \$1.400.002.000

-Proyectos de inversión \$540.415.108,41

13. CUENTA 2407-RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS

La subcuenta 240704-Ventas por cuenta de terceros, controla el recaudo del seguro estudiantil a nombre de ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA, NIT 860524654 por \$688.531.114. De otro lado la subcuenta 240720-Recaudos por clasificar, con saldo a 31 de julio 2021 por valor de \$832.977.900, corresponde a un valor consignado por el INPEC cuya transacción se encuentra en proceso de identificación para ser registrados en las respectivas operaciones de ingreso. La subcuenta 240790 –Otros recursos a favor de terceros refleja \$229.590.17 por rendimientos para girar a SGR, MINHAC, CAR y Dpto. BOYACA.

14. CUENTA 2424-DESCUENTOS DE NOMINA

El saldo de esta cuenta representa las Retenciones y Aportes de Nómina correspondientes a los descuentos de nómina por concepto de salud, pensión y aportes parafiscales que están pendientes por pagar.

15. CUENTA 2440-IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR

Esta cuenta registra las retenciones practicadas por concepto de estampilla pro-universidad nacional y demás universidades estatales y a la estampilla pro desarrollo UPTC.

16. CUENTA 2490-OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Esta cuenta representa el valor de cuentas por pagar por concepto de servicios recibidos, viáticos y gastos de viaje, seguros, gastos legales, cheques no cobrados, servicios públicos, honorarios, arrendamiento, incluye fondo patrimonial por \$525.406.105.49, creado según acuerdo 101 de 1997

17. CUENTA 2701-LITIGIOS Y DEMANDAS

El incremento de la subcuenta 270105-Laborales corresponde a la actualización mensual de los procesos judiciales de tipo laboral que se efectúa con base en lo informado por la Dirección Jurídica en donde la probabilidad de riesgo de pérdida es superior al 50%

18. CUENTA 2901-AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS

El saldo de esta cuenta corresponde al anticipo recibido de Minciencias por concepto del contrato de financiamiento de recuperación contingente 761-2020, identificado con SGI-2962, el cual se amortizará hasta el mes de septiembre de 2023.

19. CUENTA 2902-RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION

A través de esta cuenta se controlan los recursos por convenios interadministrativos (\$13.599.758.796) y los recursos del Sistema General de Regalías para proyectos de investigación (\$3.577.833.620), y su reducción se debe a una mayor ejecución de proyectos

20. CUENTA 2910-INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO

En la subcuenta 291026 se registra el recaudo y amortización de las matrículas de las diferentes modalidades de educación ofrecidas por las Universidad y clasificadas en Tecnológica (Distancia), pregrado y posgrado (incluye maestrías y doctorados) en la medida que avanza el semestre académico, la cual durante el mes de julio se realizó de la siguiente manera:

Modalidad	Valor amortizado (\$)	Saldo por amortizar (\$)
Tecnológica	80.314.957	240.605.724
Pregrado	1.505.022.535	4.514.271.232
Posgrado (especializaciones, maestrías y doctorados)	463.409.319	939.033.241

21. CUENTA 4105-IMPUESTOS

La subcuenta 410576-Estampillas es creada en el plan de cuentas para instituciones de educación superior mediante Resolución 050 del 26-03-2021 CGN. Refleja el recaudo por concepto de estampilla pro-Unal y demás universidades estatales creada por Ley 1697 del 20-12-2013 (\$4.840.288.487) y el recaudo de la estampilla prodesarrollo UPTC aprobada mediante Ordenanza 030 del 25-10-2005 Asamblea de Boyacá (\$1.502.417.156.33)

22. CUENTA 4305-SERVICIOS EDUCATIVOS

La subcuenta 430514-Educación formal superior profesional es la de mayor variación negativa dentro de los servicios educativos y su reducción obedece a que a 31 de julio se iniciaron clases del primer semestre académico 2021 y se ha ampliado el pago de derechos de matrícula hasta el mes de agosto de 2021. variaciones que por motivos de pandemia y situación social ha sufrido el calendario académico

23. CUENTA 4311-ADMINISTRACION DEL SISTEMA DE SALUD

Esta cuenta recauda los recursos administrados por la Unidad de Salud-Unisalud para la prestación de servicios de salud a sus afiliados

24. CUENTA 4428-OTRAS TRANSFERENCIAS

Las principales razones del aumento en esta cuenta obedecen a recursos para programas de educación girados por el MEN y donación de bienes muebles según Resolución 4239 del 07-12-2020

25. CUENTA 4802-FINANCIEROS

La disminución de rendimientos al corte 31-07-2021 frente al mismo periodo del año es producto de la reducción en las inversiones.

26. CUENTA 4808-INGRESOS DIVERSOS

La disminución de la subcuenta 480817-Arendamiento operativo obedece a que espacios universitarios como restaurantes, cafeterías y locales se encuentran cerrados temporalmente por efecto de la pandemia. De otro lado la variación positiva de la subcuenta 480826-Recuperaciones obedece principalmente al registro de la devolución de los dos últimos bimestres de 2020 del IVA por parte de la DIAN.

27. CUENTA 5111-GENERALES

Los gastos más significativos a la fecha son: salida del mobiliario según contrato 270 de 2020 para el edificio de posgrados; mantenimiento infraestructura Tunja, aseo y limpieza de áreas administrativas y académicas, servicio de vigilancia y seguridad, servicio de internet, honorarios y servicios requeridos en la ejecución de contratos de asesoría de la sede Sogamoso, y soporte a la infraestructura tecnológica de la Universidad, suministro de más elementos de protección personal como tapabocas, alcohol, geles, toallas, jabón, interventoría centro regional universitario,

28. CUENTA 5368-PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS

Esta cuenta registra el gasto para provisión en litigios y demandas calificadas como probables de acuerdo a las comunicaciones mensuales de la Dirección Jurídica.

29. CUENTA 5613-ADMINISTRACION DEL SISTEMA DE SALUD

Esta cuenta representa los gastos y costos incurridos por la Unidad de Salud-Unisalud por los servicios prestados a afiliados y beneficiarios de la comunidad universitaria.

30. CUENTA 5895- DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DSCOTOS EN VENTAS DE SERVICIOS

Esta cuenta muestra, primordialmente, los gastos por devoluciones por incentivos del valor de la matrícula pagada en la vigencia anterior a los estudiantes, según art 4 resolución 1418 del 5 de marzo del 2021 y demás reintegros económicos autorizados a los estudiantes.

31. CUENTA 8190-OTROS ACTIVOS CONTINGENTES

En esta cuenta se reconoce el IVA pagado en las adquisiciones de bienes y servicios del cual procede la solicitud de devolución y derecho de reintegro por parte de la DIAN de acuerdo a lo establecido en el art 92 de la ley 30 de 1992, siguiendo las indicaciones del concepto CGN-20182000076371 del 26-12-2018 de la Contaduría General de la Nación

32. CUENTA 8355-EJECUCIÓN DE PROYECTOS DE INVERSIÓN

En esta cuenta se controlan los gastos de la ejecución de los proyectos de inversión pertenecientes al Sistema General de Regalías. La contrapartida se refleja en la cuenta 891516

33. CUENTA 9120- LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS

Esta cuenta representa los litigios de tipo laborales y administrativos calificados con probabilidad de riesgo posible

34. CUENTA 9306-BIENES RECIBIDOS EN CUSTODIA

Esta cuenta representa el valor de bienes recibidos en comodato propiedad de CEVIPAPA según convenio CV-03-004-07 por \$31.920.300, y bienes muebles recibidos de MINERCOL por \$70.173.716.

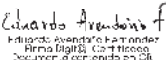


Óscar Hernán Ramírez
Firmado digitalmente
Rectoría-UPTC

OSCAR HERNAN RAMIREZ

Representante Legal




Eduardo Avendaño Fernández
Rectoría UPTC - Colombia
Resolución de Contratos en G&A

EDUARDO AVENDAÑO FERNANDEZ

Vicerrector Administrativo y Financiero



BLANCA VALDERRAMA PEDRAZA

Jefe Departamento Contabilidad

TP 32.491-T

Proyectó: Karen Fernanda López Bareño